

# Årsregnskap

for regnskapsåret 2018



**GJØVIK**  
Håndballklubb

## Gjøvik Håndballklubb

Organisasjonsnummer 977 356 210

# Resultatregnskap

## Gjøvik Håndballklubb

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salgsinntekt		0	5 665
Annen driftsinntekt		1 062 908	885 528
Sponsorinntekter		1 346 665	1 613 570
Medlemsinntekter		1 296 026	1 289 866
Kiosk og billettinntekter		475 141	598 172
Sum driftsinntekter		<b>4 180 740</b>	<b>4 392 801</b>
Varekostnad		537 283	834 029
Lønnskostnad	2	1 671 359	1 461 546
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	11 760	11 760
Annen driftskostnad	2	1 258 191	1 198 989
Halleie, drakter og idrettsmateriell		635 775	801 382
Dommerkostnader		303 615	246 412
Sum driftskostnader		<b>4 417 983</b>	<b>4 554 118</b>
Driftsresultat		<b>-237 243</b>	<b>-161 317</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		295	851
Annen finansinntekt		121	0
Annen rentekostnad		2 997	4 915
Annen finanskostnad		0	104
Resultat av finansposter		<b>-2 581</b>	<b>-4 168</b>
Ordinært resultat		<b>-239 824</b>	<b>-165 485</b>
Årsresultat		<b>-239 824</b>	<b>-165 485</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	4	-239 824	-165 485
Sum overføringer		<b>-239 824</b>	<b>-165 485</b>

# Balanse

## Gjøvik Håndballklubb

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	13 129	24 889
Sum varige driftsmidler	3	<u>13 129</u>	<u>24 889</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 134 000	1 934 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 134 000</u>	<u>1 934 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 147 129</u>	<u>1 958 889</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	61 372
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	49 663	177 246
Avsetning tap på fordringer		0	-140 000
Andre kortsiktige fordringer		247 467	267 973
Sum fordringer		<u>297 130</u>	<u>305 219</u>
<b>Bank</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	553 330	422 225
Bankinnskudd, lagskontoer		153 134	146 360
Sum bank		<u>706 464</u>	<u>568 585</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 003 594</u>	<u>935 175</u>
Sum eiendeler		<u>2 150 722</u>	<u>2 894 064</u>

# Balanse

## Gjøvik Håndballklubb

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 050 028	1 436 212
Sum opptjent egenkapital		<u>1 050 028</u>	<u>1 436 212</u>
 Sum egenkapital	<b>4, 7</b>	<u>1 050 028</u>	<u>1 436 212</u>
 <b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		100 000	120 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>100 000</u>	<u>120 000</u>
 <b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		263 386	231 121
Skyldig offentlige avgifter	<b>6</b>	77 800	531 210
Annen kortsiktig gjeld		659 509	575 521
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 000 695</u>	<u>1 337 852</u>
 Sum gjeld		<u>1 100 695</u>	<u>1 457 852</u>
 Sum egenkapital og gjeld		<u>2 150 722</u>	<u>2 894 064</u>

Gjøvik, 26.03.2019  
Styret i Gjøvik Håndballklubb

\_\_\_\_\_  
Hilde Håkonsen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Tom Gusdal  
nestleder

\_\_\_\_\_  
Mirsad Pestalic  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Anita Jakupovic  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Morten Hatterud  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Heidi Iren Lehre  
styremedlem

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og regnskapsskikk for små foretak.

#### **Driftsinntekter og kostnader**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

## Noter

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	1 376 053	1 208 492
Arbeidsgiveravgift	198 127	173 860
Pensjonskostnader / OTP	18 363	17 493
Andre ytelser	78 815	33 341
<b>Sum</b>	<b>1 671 359</b>	<b>1 433 186</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styre</b>
Lønn	430 000	0
Annen godtgjørelse	11 688	

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 45 528.

### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	41 970	41 970
= Anskaffelseskost 31.12.18	<b>41 970</b>	<b>41 970</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	28 842	28 842
= Bokført verdi 31.12.18	<b>13 129</b>	<b>13 129</b>
Årets ordinære avskrivninger	11 760	11 760
Økonomisk levetid	5 år	

## Noter

### Note 4 Egenkapital

	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital 1.1.	1 436 212
Årets resultat	-239 824
Korreksjon mot egenkapital	-146 359
Egenkapital 31.12	1 050 028

Lagskonti er i året korrigert mot egenkapitalen med 146 359 kroner

### Note 5 Kundefordringer

Kundefordringene på kr 49 663 pr 31.12.2018. Det er ved årsslutt ikke avsatt for tap.

Gjøvik Håndballklubb fakturerer treningsavgift og medlemskontingent fra annet system. Eventuelle ubetalte fordringer er ikke hensyntatt i regnskapet 2018. Inntektsføres etter kontantprinsippet.

### Note 6 Bundne midler

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr 24 785.

### Note 7 Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetning om fortsatt drift er tilstede. Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

# Resultatregnskap - spesifikasjon

## Gjøvik Håndballklubb

	2018	2017
<b>Salgsinntekt</b>		
3211 Salg treningsklær	0,00	-11 815,00
3250 Inntekter fra egne arrangementer	0,00	6 150,00
	<u>0,00</u>	<u>-5 665,00</u>
<b>Annen driftsinntekt</b>		
3200 Inntekt Håndballskolen	-30 300,00	0,00
3205 Inntekt Håndballakademi	-48 203,00	-80 253,00
3400 Offentlige tilskudd	-191 120,00	-264 535,00
3440 Andre tilskudd	-57 067,08	0,00
3920 Inntekt på dugnader	-180 734,50	-169 251,75
3921 Salg av Kalendere	-46 800,00	-124 075,00
3925 Inntekt på loddsalg	-4 000,00	-12 804,00
3930 Grasrotandel	-135 656,86	-144 616,17
3935 Spilleriet	-43 673,00	-37 483,00
3940 Momskompensasjon	-235 273,00	-186 641,00
3980 Inntekter lagskontoer	0,00	-20 185,37
3990 Andre inntekter	-8 469,00	-28 139,63
3991 Kick-back avtale	-3 586,90	-1 686,60
3992 Lagsandeler beach, cup, ol	0,00	-8 565,00
3993 Innbetalinger Gjøvik HKs venner - tilbak	-650,00	-375,00
3996 Periodisering av opptjent, ikke fakturer	294 999,98	43 500,00
3997 Periodisert Sponsorinntekt	-372 375,02	28 124,96
3998 Periodisert Treningsavgift	6 600,08	0,01
3999 Periodiserte Andre inntekter	-6 600,04	121 458,02
	<u>-1 062 908,34</u>	<u>-885 527,53</u>
<b>Sponsorinntekter</b>		
3080 Sponsorinntekter, avgiftspliktige	-1 291 602,80	-2 966 916,14
3085 Viderefakturerte kostnader	-55 062,00	-246 654,00
3091 Inntektsreduksjon spons Kallerudhallen (	0,00	1 600 000,00
	<u>-1 346 664,80</u>	<u>-1 613 570,14</u>
<b>Medlemsinntekter</b>		
3900 Medlemskontigent	-136 000,50	-300,00
3905 Treningsavgift	-1 160 025,00	-1 289 566,01
	<u>-1 296 025,50</u>	<u>-1 289 866,01</u>
<b>Kiosk og billettinntekter</b>		
3210 Kiosksalg	-186 477,36	-252 955,79
3220 Andre billettinntekter	-238 628,53	-101 559,00
3230 Billettinntekter seriekamper K1	-50 035,44	-243 462,55
3235 Billettinntekter NM-kamper K1	0,00	-195,00
	<u>-475 141,33</u>	<u>-598 172,34</u>
<b>Varekostnad</b>		
4300 Varekjøp kioskvarer	122 016,46	90 080,64
4303 VAREKJØP	0,00	61 372,00



# Resultatregnskap - spesifikasjon

## Gjøvik Håndballklubb

	2018	2017
4305 Vid. fakt. Sponsorer trykk/utstyr/bil/an	65 908,60	259 454,06
4306 Andre viderefakturerte kostnader uten mv	1 230,00	19 945,00
4320 Varekostnad dugnader	90 531,35	177 049,79
4390 BEHOLDNINGSENDRING	61 372,00	-61 372,00
4505 Trenerhonorar	195 000,02	287 500,00
4506 Trenerkostnader	1 225,00	0,00
	<b>537 283,43</b>	<b>834 029,49</b>

### Lønnskostnad

5000 Lønn til ansatte	1 216 357,70	1 111 728,25
5030 Sykelønn	33 733,30	0,00
5092 Feriepenger	137 399,27	113 396,28
5210 Fordel telefon	4 392,00	4 392,00
5290 MOTKONTO FOR GR. 52	-4 392,00	-4 392,00
5400 Arbeidsgiveravgift	178 754,23	157 871,79
5405 ARB.G.AVG. AV PÅLØPTE FERIEP.	19 372,94	15 988,65
5520 Kjøregodtgjørelse - skattepliktig del	6 351,15	2 677,05
5800 Refusjon av sykepenger	-11 437,00	-16 633,00
5810 Refusjon fra trygdekontor	11 437,00	16 633,00
5811 Motkonto refusjon fra trygdekontor	-11 437,00	-16 633,00
5900 Gaver til ansatte, ikke fradr.	0,00	450,70
5905 Gaver til ansatte, fradragsber.	149,00	0,00
5920 Yrkesskadeforsikring	19 748,18	7 928,80
5952 Obligatorisk tjenestepensjon	18 363,00	17 493,00
5957 OTP / AFP mm - gr.lag arb.g.avg	18 363,00	17 493,00
5958 Motkonto 5957	-18 363,00	-17 493,00
5961 Kollektiv ulykkesforsikring	6 560,62	1 219,40
5990 Andre personalkostnader	20 223,51	19 841,09
5992 Lisenser	0,00	5 120,00
5996 Overgangsgebyr	25 782,90	24 463,63
	<b>1 671 358,80</b>	<b>1 461 545,64</b>

### Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler

6010 Avskrivning driftsløsøre	11 760,00	11 760,00
	<b>11 760,00</b>	<b>11 760,00</b>

### Annen driftskostnad

6300 LEIE LOKALE	0,00	2 289,00
6360 RENHOLD	611,14	0,00
6390 Annen kostnad lokaler	0,00	1 160,79
6405 LEIE MASKINER	1 466,00	0,00
6420 LEIE DATASYSTEMER	17 972,91	1 631,98
6430 LEIE ANDRE KONTORMASKINER	4 170,03	0,00
6490 ANNEN LEIEKOSTNAD	63 512,48	947,16
6503 Kostnader Gjøvik HK's Venner	0,00	-6 803,00
6504 Kostnader Håndballskolen	6 495,46	0,00
6508 Utgifter til Dugnader	898,00	0,00
6509 Kostnader til arrangementer	11 129,00	5 759,50

# Resultatregnskap - spesifikasjon

## Gjøvik Håndballklubb

	2018	2017
6511 Treningsleir A-lag	0,00	62 510,00
6540 INVENTAR	999,00	4 058,96
6550 Annen driftskostnad	404,86	6 908,29
6551 Datautstyr	23 255,14	14 087,26
6553 PROGRAMVARE ÅRLIG VEDLIKEHOLD	0,00	244,82
6620 REPARASJON OG VEDL.HOLD UTSTYR	0,00	1 784,19
6701 Revisjonshonorarer	45 528,00	44 649,50
6705 Regnskapshonorarer	221 767,16	238 490,56
6770 Lege	1 832,00	0,00
6771 Fysioterapi	41 946,00	17 021,00
6790 ANNEN FREMMED TJENESTE	15 216,45	24 325,20
6800 KONTORREKVISITA	2 332,09	3 103,70
6820 TRYKKSÅK	1 236,48	0,00
6845 Internett	4 571,61	0,00
6860 MØTE, KURS, OPPDATERING O.L.	8 054,91	9 236,00
6870 Kurs, oppdatering o.l.	18 349,98	29 709,98
6890 Annen kontorkostnad	0,00	852,96
6900 Telefon	1 169,28	0,00
6903 MOBILTELEFON	5 033,04	9 365,94
6940 Porto	61,82	1 887,90
7000 Drivstoff personbil	6 292,54	2 983,12
7003 Rep/vedlikehold personbil	69,00	0,00
7040 Bilkostnader Klubb bil JD78203	0,00	322,43
7100 Bilgodtgjørelse oppg.pliktig Spillere	36 966,55	29 877,15
7102 Bilgodtgjørelse oppgpliktig. Andre	96 040,10	39 775,40
7140 Reisekostnader andre, ikke oppg. plikt	6 400,78	44 929,35
7142 Reisekostnad damer	154 403,30	153 336,49
7144 Reisekostnader NM	0,00	700,00
7145 Bom, bru og ferjekostnader	0,00	3 773,00
7160 DIETTKOSTNAD, IKKE OPPG.PL.	0,00	718,03
7305 Salgskostnad sponsorer	0,00	250,00
7320 Reklamekostnader	8 432,28	7 165,84
7350 REPRESENTASJON, FRADRAGSBERET.	0,00	17 720,21
7400 Startkontigent NHF	18 250,00	79 964,98
7401 Startkontigent NM	3 300,00	0,00
7402 Påmeldingskontigent serie	99 199,98	18 500,00
7403 Påmeldingskontigent turneringer/cuper yn	199 851,54	120 935,04
7406 Kontigent	7 829,25	0,00
7420 GAVE, FRADRAGSBER.	234,00	5 565,00
7425 Avslutninger, premieringer	0,00	9 359,80
7430 GAVE, IKKE FRADRAGSBER.	0,00	1 500,00
7500 FORSIKRINGSPREMIE	1 261,96	17 762,00
7711 STYREMØTER	852,40	77,79
7770 BANK- OG KORTGEBYR	24 625,98	25 824,13
7771 Avgift BuyPass, Izettle og mCash	24 216,30	18 018,16
7780 KREDITTKORTPROVISJONER	947,85	3 035,71
7790 Andre kostnader	26 290,67	10 491,73
7799 ANNEN KOSTNAD, IKKE FRADRAGSB.	54 578,49	12 290,82
7830 Tap på fordringer	130 135,30	25 891,00

# Resultatregnskap - spesifikasjon

## Gjøvik Håndballklubb

	2018	2017
<b>7839</b> ENDRING I AVSETN. FORV. TAP	-140 000,00	75 000,00
	<b>1 258 191,11</b>	<b>1 198 988,87</b>
<b>Halleie, drakter og idrettsmateriell</b>		
<b>6305</b> Leie styrkerom, Treningssenter	8 358,00	23 949,00
<b>6310</b> Leie hall	347 644,00	314 619,00
<b>6500</b> Treningsutstyr og drakter, høy sats. ful	172 634,47	281 775,88
<b>6501</b> Kostnad	38 349,04	62 247,71
<b>6506</b> Kostnader til ulike serier	31 840,00	97 984,01
<b>6507</b> Utiftsfordeling Lerøy serien	22 326,50	13 660,00
<b>6510</b> Annet utstyr og treningsklær	14 622,50	7 146,22
	<b>635 774,51</b>	<b>801 381,82</b>
<b>Dommerkostnader</b>		
<b>6505</b> Dommerkostnader	303 615,36	246 412,20
	<b>303 615,36</b>	<b>246 412,20</b>
<b>Annen renteinntekt</b>		
<b>8050</b> Andre renteinntekter	0,00	-20,98
<b>8051</b> RENTEINNTEKT BANKINNSKUDD	-294,52	-133,17
<b>8055</b> Renteinntekter kundefordringer	0,00	-696,95
	<b>-294,52</b>	<b>-851,10</b>
<b>Annen finansinntekt</b>		
<b>8079</b> ANNEN FINANSINNTEKT	-121,00	0,00
	<b>-121,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Annen rentekostnad</b>		
<b>8151</b> Rentekostnader bank	2 404,11	2 020,93
<b>8155</b> RENTEKOSTNAD LEVERANDØRGJELD	592,56	2 894,55
	<b>2 996,67</b>	<b>4 915,48</b>
<b>Annen finanskostnad</b>		
<b>8160</b> VALUTATAP (DISAGIO)	0,00	104,10
	<b>0,00</b>	<b>104,10</b>
<b>Avsatt til annen egenkapital</b>		
<b>8960</b> Overføringer annen egenkapital	-239 824,39	-165 485,48
	<b>-239 824,39</b>	<b>-165 485,48</b>

# Balanse - spesifikasjon

## Gjøvik Håndballklubb

	2018	2017
<b>Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr</b>		
1250 Inventar og utstyr	36 648,61	36 648,61
1251 Avskrivning Inventar og utstyr	-23 520,00	-11 760,00
	<u>13 128,61</u>	<u>24 888,61</u>
<b>Andre langsiktige fordringer</b>		
1391 Langsiktig fordring på Gjøvik Kommune, s	1 100 000,00	1 900 000,00
1396 Depositum	34 000,00	34 000,00
	<u>1 134 000,00</u>	<u>1 934 000,00</u>
<b>Lager av varer og annen beholdning</b>		
1460 Innkjøpte varer	0,00	61 372,00
	<u>0,00</u>	<u>61 372,00</u>
<b>Kundefordringer</b>		
1500 KUNDEFORDRINGER	49 662,75	177 246,30
	<u>49 662,75</u>	<u>177 246,30</u>
<b>Avsetning tap på fordringer</b>		
1580 Avsetning tap på fordringer	0,00	-140 000,00
	<u>0,00</u>	<u>-140 000,00</u>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
1543 Fordringer BuyPass	5 000,00	6 236,00
1565 Mellomregningskonto	5 636,50	0,00
1570 Andre kortsiktige fordringer	140 121,00	111 309,00
1743 FORSKUDDSBETALT FORSIKRING	7 958,04	6 100,80
1745 Andre forskuddsbet. kostnader	88 751,62	133 326,80
1749 Andre forskuddsbetalte driftskostnader	0,00	10 999,92
	<u>247 467,16</u>	<u>267 972,52</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
1900 Kontanter Campus	6 936,00	3 306,00
1902 Nattsafe	31 900,00	0,00
1910 Kontanter Tranberg	0,00	3 003,00
1921 Bankinnskudd SPB1 1822.71.61597	78 627,05	239 421,13
1925 Kassekreditt 1594.27.49047	411 081,92	134 805,98
1951 Skattetrekkskonto SPB1 1822.71.61600	24 784,84	41 688,84
	<u>553 329,81</u>	<u>422 224,95</u>
<b>Bankinnskudd, lagskontoer</b>		
1940 Lagskontoer - samlet	153 134,15	146 359,59
	<u>153 134,15</u>	<u>146 359,59</u>

# Balanse - spesifikasjon

## Gjøvik Håndballklubb

	2018	2017
<b>Annen egenkapital</b>		
2050 Egenkapital	-1 050 027,60	-1 436 211,58
	<b><u>-1 050 027,60</u></b>	<b><u>-1 436 211,58</u></b>
<b>Øvrig langsiktig gjeld</b>		
2220 Gjeld til Gjøvik kommune	-100 000,00	-120 000,00
	<b><u>-100 000,00</u></b>	<b><u>-120 000,00</u></b>
<b>Leverandørgjeld</b>		
2400 LEVERANDØRGJELD	-263 385,67	-231 121,17
	<b><u>-263 385,67</u></b>	<b><u>-231 121,17</u></b>
<b>Skyldig offentlige avgifter</b>		
2600 Forskuddstrekk	-24 785,00	-41 640,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-9 230,50	-440 640,53
2770 Avsatt arbeidsgiveravgift	-25 755,00	-32 941,00
2785 Påløpt arb.giv.avg på påløpne feriepenge	-18 029,56	-15 988,43
	<b><u>-77 800,06</u></b>	<b><u>-531 209,96</u></b>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
2900 FORSKUDD FRA KUNDER	-378 500,00	-43 500,00
2940 Avsatte feriepenge	-127 875,00	-113 396,28
2960 Andre påløpne kostnader	0,00	-6 250,00
2967 Fakt/period sponsor inntekt ses 13/	0,00	-412 374,98
2991 Annen kortsiktig gjeld - lagskonti	-153 134,15	0,00
	<b><u>-659 509,15</u></b>	<b><u>-575 521,26</u></b>

# Saldobalanse

Klient Gjøvik Håndballklubb  
Fødsels-/org.nr 977 356 210

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2018	Oppgjørsposter 2018	Endelig 2018	Saldo 2017
1250	Inventar og utstyr	36 648,61	0,00	36 648,61	36 648,61
1251	Avskrivning Inventar og utstyr	-23 520,00	0,00	-23 520,00	-11 760,00
1391	Langsiktig fordring på Gjøvik Kommur	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	1 900 000,00
1396	Depositum	34 000,00	0,00	34 000,00	34 000,00
1460	Innkjøpte varer	0,00	0,00	0,00	61 372,00
1500	KUNDEFORDRINGER	49 662,75	0,00	49 662,75	177 246,30
1543	Fordringer BuyPass	5 000,00	0,00	5 000,00	6 236,00
1565	Mellomregningskonto	5 636,50	0,00	5 636,50	0,00
1570	Andre kortsiktige fordringer	122 907,00	17 214,00	140 121,00	111 309,00
1580	Avsetning tap på fordringer	0,00	0,00	0,00	-140 000,00
1743	FORSKUDDSBETALT FORSIKRING	7 958,04	0,00	7 958,04	6 100,80
1745	Andre forskuddsbet. kostnader	88 751,62	0,00	88 751,62	133 326,80
1749	Andre forskuddsbetalte driftskostnade	0,00	0,00	0,00	10 999,92
1900	Kontanter Campus	6 936,00	0,00	6 936,00	3 306,00
1902	Nattsafe	31 900,00	0,00	31 900,00	0,00
1910	Kontanter Tranberg	0,00	0,00	0,00	3 003,00
1921	Bankinnskudd SPB1 1822.71.61597	78 627,05	0,00	78 627,05	239 421,13
1925	Kassekreditt 1594.27.49047	411 081,92	0,00	411 081,92	134 805,98
1940	Lagskontoer - samlet	153 134,15	0,00	153 134,15	146 359,59
1951	Skattetrekkskonto SPB1 1822.71.6161	24 784,84	0,00	24 784,84	41 688,84
2050	Egenkapital	-1 436 211,58	386 183,98	-1 050 027,60	-1 436 211,58
2220	Gjeld til Gjøvik kommune	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-120 000,00
2400	LEVERANDØRGJELD	-263 385,67	0,00	-263 385,67	-231 121,17
2600	Forskuddstrekk	-24 785,00	0,00	-24 785,00	-41 640,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-9 230,50	0,00	-9 230,50	-440 640,53
2770	Avsatt arbeidsgiveravgift	-25 755,00	0,00	-25 755,00	-32 941,00
2785	Påløpt arb.giv.avg på påløpne feriepe	-18 029,56	0,00	-18 029,56	-15 988,43
2900	FORSKUDD FRA KUNDER	-378 500,00	0,00	-378 500,00	-43 500,00
2940	Avsatte feriepenger	-127 875,00	0,00	-127 875,00	-113 396,28
2960	Andre påløpne kostnader	0,00	0,00	0,00	-6 250,00
2967	Fakt/period sponsor inntekt ses 13/	0,00	0,00	0,00	-412 374,98
2991	Annen kortsiktig gjeld - lagskonti	0,00	-153 134,15	-153 134,15	0,00
3080	Sponsorinntekter, avgiftspliktige	-1 291 602,80	0,00	-1 291 602,80	-2 966 916,14
3085	Viderefakturerte kostnader	-55 062,00	0,00	-55 062,00	-246 654,00
3091	Inntektsreduksjon spons Kallerudhalle	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
3200	Inntekt Håndballskolen	-30 300,00	0,00	-30 300,00	0,00
3205	Inntekt Håndballakademi	-30 989,00	-17 214,00	-48 203,00	-80 253,00
3210	Kiosksalg	-186 477,36	0,00	-186 477,36	-252 955,79
3211	Salg treningsklær	0,00	0,00	0,00	-11 815,00
3220	Andre billettinntekter	-238 628,53	0,00	-238 628,53	-101 559,00
3230	Billettinntekter seriekamper K1	-50 035,44	0,00	-50 035,44	-243 462,55
3235	Billettinntekter NM-kamper K1	0,00	0,00	0,00	-195,00
3250	Inntekter fra egne arrangementer	0,00	0,00	0,00	6 150,00
3400	Offentlige tilskudd	-191 120,00	0,00	-191 120,00	-264 535,00
3440	Andre tilskudd	-57 067,08	0,00	-57 067,08	0,00
3900	Medlemskontigent	-136 000,50	0,00	-136 000,50	-300,00
3905	Treningsavgift	-1 160 025,00	0,00	-1 160 025,00	-1 289 566,01
3920	Inntekt på dugnader	-180 734,50	0,00	-180 734,50	-169 251,75
3921	Salg av Kalendere	-46 800,00	0,00	-46 800,00	-124 075,00
3925	Inntekt på loddssalg	-4 000,00	0,00	-4 000,00	-12 804,00
3930	Grasrotandel	-135 656,86	0,00	-135 656,86	-144 616,17
3935	Spilleriet	-43 673,00	0,00	-43 673,00	-37 483,00
3940	Momskompensasjon	-235 273,00	0,00	-235 273,00	-186 641,00
3980	Inntekter lagskontoer	-6 774,56	6 774,56	0,00	-20 185,37
3990	Andre inntekter	-8 469,00	0,00	-8 469,00	-28 139,63
3991	Kick-back avtale	-3 586,90	0,00	-3 586,90	-1 686,60

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2018	Oppgjørsposter 2018	Endelig 2018	Saldo 2017
3992	Lagsandeler beach, cup, ol	0,00	0,00	0,00	-8 565,00
3993	Innbetalinger Gjøvik HKs venner - tilb:	-650,00	0,00	-650,00	-375,00
3996	Periodisering av opptjent, ikke fakture	294 999,98	0,00	294 999,98	43 500,00
3997	Periodisert Sponsorinntekt	-372 375,02	0,00	-372 375,02	28 124,96
3998	Periodisert Treningsavgift	6 600,08	0,00	6 600,08	0,01
3999	Periodiserte Andre inntekter	-6 600,04	0,00	-6 600,04	121 458,02
4300	Varekjøp kioskvarer	122 016,46	0,00	122 016,46	90 080,64
4303	VAREKJØP	0,00	0,00	0,00	61 372,00
4305	Vid. fakt. Sponsorer trykk/utstyr/bil/an	65 908,60	0,00	65 908,60	259 454,06
4306	Andre viderefakturerte kostnader uten	1 230,00	0,00	1 230,00	19 945,00
4320	Varekostnad dugnader	90 531,35	0,00	90 531,35	177 049,79
4390	BEHOLDNINGSENDRING	61 372,00	0,00	61 372,00	-61 372,00
4505	Trenerhonorar	195 000,02	0,00	195 000,02	287 500,00
4506	Trenerkostnader	1 225,00	0,00	1 225,00	0,00
5000	Lønn til ansatte	1 216 357,70	0,00	1 216 357,70	1 111 728,25
5030	Sykelønn	33 733,30	0,00	33 733,30	0,00
5092	Feriepenger	137 399,27	0,00	137 399,27	113 396,28
5210	Fordel telefon	4 392,00	0,00	4 392,00	4 392,00
5290	MOTKONTO FOR GR. 52	-4 392,00	0,00	-4 392,00	-4 392,00
5400	Arbeidsgiveravgift	178 754,23	0,00	178 754,23	157 871,79
5405	ARB.G.AVG. AV PÅLØPTE FERIEP.	19 372,94	0,00	19 372,94	15 988,65
5520	Kjøregodtgjørelse - skattepliktig del	6 351,15	0,00	6 351,15	2 677,05
5800	Refusjon av sykepenger	-11 437,00	0,00	-11 437,00	-16 633,00
5810	Refusjon fra trygdekonto	11 437,00	0,00	11 437,00	16 633,00
5811	Motkonto refusjon fra trygdekonto	-11 437,00	0,00	-11 437,00	-16 633,00
5900	Gaver til ansatte, ikke fradr.	0,00	0,00	0,00	450,70
5905	Gaver til ansatte, fradragsber.	149,00	0,00	149,00	0,00
5920	Yrkesskadeforsikring	19 748,18	0,00	19 748,18	7 928,80
5952	Obligatorisk tjenestepensjon	18 363,00	0,00	18 363,00	17 493,00
5957	OTP / AFP mm - gr.lag arb.g.avg	18 363,00	0,00	18 363,00	17 493,00
5958	Motkonto 5957	-18 363,00	0,00	-18 363,00	-17 493,00
5961	Kollektiv ulykkesforsikring	6 560,62	0,00	6 560,62	1 219,40
5990	Andre personalkostnader	20 223,51	0,00	20 223,51	19 841,09
5992	Lisenser	0,00	0,00	0,00	5 120,00
5996	Overgangsgebyr	25 782,90	0,00	25 782,90	24 463,63
6010	Avskrivning driftsløsøre	11 760,00	0,00	11 760,00	11 760,00
6300	LEIE LOKALE	0,00	0,00	0,00	2 289,00
6305	Leie styrkerom, Treningscenter	8 358,00	0,00	8 358,00	23 949,00
6310	Leie hall	347 644,00	0,00	347 644,00	314 619,00
6360	RENHOLD	611,14	0,00	611,14	0,00
6390	Annen kostnad lokaler	0,00	0,00	0,00	1 160,79
6405	LEIE MASKINER	1 466,00	0,00	1 466,00	0,00
6420	LEIE DATASYSTEMER	17 972,91	0,00	17 972,91	1 631,98
6430	LEIE ANDRE KONTORMASKINER	4 170,03	0,00	4 170,03	0,00
6490	ANNEN LEIEKOSTNAD	63 512,48	0,00	63 512,48	947,16
6500	Treningsutstyr og drakter, høy sats. fu	172 634,47	0,00	172 634,47	281 775,88
6501	Kostnad	38 349,04	0,00	38 349,04	62 247,71
6503	Kostnader Gjøvik HK's Venner	0,00	0,00	0,00	-6 803,00
6504	Kostnader Håndballskolen	6 495,46	0,00	6 495,46	0,00
6505	Dommerkostnader	303 615,36	0,00	303 615,36	246 412,20
6506	Kostnader til ulike serier	31 840,00	0,00	31 840,00	97 984,01
6507	Utiftsfordeling Lerøy serien	22 326,50	0,00	22 326,50	13 660,00
6508	Utgifter til Dugnader	898,00	0,00	898,00	0,00
6509	Kostnader til arrangementer	11 129,00	0,00	11 129,00	5 759,50
6510	Annet utstyr og treningsklær	14 622,50	0,00	14 622,50	7 146,22
6511	Treningsleir A-lag	0,00	0,00	0,00	62 510,00
6540	INVENTAR	999,00	0,00	999,00	4 058,96
6550	Annen driftskostnad	404,86	0,00	404,86	6 908,29
6551	Datautstyr	23 255,14	0,00	23 255,14	14 087,26
6553	PROGRAMVARE ÅRLIG VEDLIKEH	0,00	0,00	0,00	244,82
6620	REPARASJON OG VEDL.HOLD UTS	0,00	0,00	0,00	1 784,19
6701	Revisjonshonorarer	45 528,00	0,00	45 528,00	44 649,50

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2018	Oppgjørsposter 2018	Endelig 2018	Saldo 2017
6705	Regnskapshonorarer	221 767,16	0,00	221 767,16	238 490,56
6770	Lege	1 832,00	0,00	1 832,00	0,00
6771	Fysioterapi	41 946,00	0,00	41 946,00	17 021,00
6790	ANNEN FREMMED TJENESTE	15 216,45	0,00	15 216,45	24 325,20
6800	KONTORREKVISITA	2 332,09	0,00	2 332,09	3 103,70
6820	TRYKKSÅK	1 236,48	0,00	1 236,48	0,00
6845	Internett	4 571,61	0,00	4 571,61	0,00
6860	MØTE, KURS, OPPDATERING O.L.	8 054,91	0,00	8 054,91	9 236,00
6870	Kurs, oppdatering o.l.	18 349,98	0,00	18 349,98	29 709,98
6890	Annen kontorkostnad	0,00	0,00	0,00	852,96
6900	Telefon	1 169,28	0,00	1 169,28	0,00
6903	MOBILTELEFON	5 033,04	0,00	5 033,04	9 365,94
6940	Porto	61,82	0,00	61,82	1 887,90
7000	Drivstoff personbil	6 292,54	0,00	6 292,54	2 983,12
7003	Rep/vedlikehold personbil	69,00	0,00	69,00	0,00
7040	Bilkostnader Klubb bil JD78203	0,00	0,00	0,00	322,43
7100	Bilgodtgjørelse oppg.pliktig Spillere	36 966,55	0,00	36 966,55	29 877,15
7102	Bilgodtgjørelse oppgpliktig. Andre	96 040,10	0,00	96 040,10	39 775,40
7140	Reisekostnader andre, ikke oppg. plik	6 400,78	0,00	6 400,78	44 929,35
7142	Reisekostnad damer	154 403,30	0,00	154 403,30	153 336,49
7144	Reisekostnader NM	0,00	0,00	0,00	700,00
7145	Bom, bru og ferjekostnader	0,00	0,00	0,00	3 773,00
7160	DIETTKOSTNAD, IKKE OPPG.PL.	0,00	0,00	0,00	718,03
7305	Salgskostnad sponsorer	0,00	0,00	0,00	250,00
7320	Reklamekostnader	8 432,28	0,00	8 432,28	7 165,84
7350	REPRESENTASJON, FRADRAGSBE	0,00	0,00	0,00	17 720,21
7400	Startkontigent NHF	18 250,00	0,00	18 250,00	79 964,98
7401	Startkontigent NM	3 300,00	0,00	3 300,00	0,00
7402	Påmeldingskontigent serie	99 199,98	0,00	99 199,98	18 500,00
7403	Påmeldingskontigent turneringer/cupe	199 851,54	0,00	199 851,54	120 935,04
7406	Kontigent	7 829,25	0,00	7 829,25	0,00
7420	GAVE, FRADRAGSBER.	234,00	0,00	234,00	5 565,00
7425	Avslutninger, premieringer	0,00	0,00	0,00	9 359,80
7430	GAVE, IKKE FRADRAGSBER.	0,00	0,00	0,00	1 500,00
7500	FORSIKRINGSPREMIE	1 261,96	0,00	1 261,96	17 762,00
7711	STYREMØTER	852,40	0,00	852,40	77,79
7770	BANK- OG KORTGEBYR	24 625,98	0,00	24 625,98	25 824,13
7771	Avgift BuyPass, Izettle og mCash	24 216,30	0,00	24 216,30	18 018,16
7780	KREDITTKORTPROVISJONER	947,85	0,00	947,85	3 035,71
7790	Andre kostnader	26 290,67	0,00	26 290,67	10 491,73
7799	ANNEN KOSTNAD, IKKE FRADRAG:	54 578,49	0,00	54 578,49	12 290,82
7830	Tap på fordringer	130 135,30	0,00	130 135,30	25 891,00
7839	ENDRING I AVSETN. FORV. TAP	-140 000,00	0,00	-140 000,00	75 000,00
8050	Andre renteinntekter	0,00	0,00	0,00	-20,98
8051	RENTEINNTEKT BANKINNSKUDD	-294,52	0,00	-294,52	-133,17
8055	Renteinntekter kundefordringer	0,00	0,00	0,00	-696,95
8079	ANNEN FINANSINNTEKT	-121,00	0,00	-121,00	0,00
8151	Rentekostnader bank	2 404,11	0,00	2 404,11	2 020,93
8155	RENTEKOSTNAD LEVERANDØRGJ	592,56	0,00	592,56	2 894,55
8160	VALUTATAP (DISAGIO)	0,00	0,00	0,00	104,10
8960	Overføringer annen egenkapital	0,00	-239 824,39	-239 824,39	-165 485,48
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sammendrag</b>					
1070	- 1980	2 133 508,48	17 214,00	2 150 722,48	2 894 063,97
2000	- 2999	-2 383 772,31	233 049,83	-2 150 722,48	-2 894 063,97
3000	- 3999	-4 170 300,53	-10 439,44	-4 180 739,97	-4 392 801,02
4000	- 4990	537 283,43	0,00	537 283,43	834 029,49
5000	- 5996	1 671 358,80	0,00	1 671 358,80	1 461 545,64
6000	- 6940	1 449 162,71	0,00	1 449 162,71	1 532 775,71
7000	- 7860	760 178,27	0,00	760 178,27	725 767,18
8001	- 8990	2 581,15	-239 824,39	-237 243,24	-161 317,00



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2018	Oppgjørsposter 2018	Endelig 2018	Saldo 2017
<b>Sammendrag</b>					
9000	- 9900	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Posteringsdokumentasjon

## Alle posteringer

Klient Gjøvik Håndballklubb  
Fødsels-/org.nr 977 356 210

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
<b>Tilleggsposteringer</b>					
T1	31.12.2018	Korreksjon lagskonti	6 774,56	3980 Inntekter lagskontoer	
T1	31.12.2018	Korreksjon lagskonti	146 359,59	2050 Egenkapital	
T1	31.12.2018	Korreksjon lagskonti	153 134,15		2991 Annen kortsiktig gjeld - lagskonti
T2	31.12.2018	Korreksjon fordring Superinvite	22 907,00		1570 Andre kortsiktige fordringer
T2	31.12.2018	Inntektsføring Superinvite	54 474,00		3205 Inntekt Håndballakademi
T2	31.12.2018	Korreksjon bilag 135 og 172	30 989,00	3205 Inntekt Håndballakademi	
T2	31.12.2018	Egentlig fordring uperinvite 31.12	40 121,00	1570 Andre kortsiktige fordringer	
T2	31.12.2018	Korreksjon Superinvite 2017	6 271,00	3205 Inntekt Håndballakademi	
<b>Disponeringer</b>					
D6	31.12.2018	Overført fra annen egenkapital	239 824,39	2050 Egenkapital	8960 Overføringer annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Gjøvik, 26.03.2019

.....